

"ВИНАРСКА ИЗБА МАЛКАТА ЗВЕЗДА " ООД

гр.Харманли, ул.Никола Петков 29А, ет.2, Булстат 126639084

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

31 ДЕКЕМВРИ 2019 г.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "ВИНАРСКА ИЗБА МАЛКАТА ЗВЕЗДА" ООД
Булстат 126639084
За 01.01.2019 – 31.12.2019 г.

	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
1. Намаление на зап.от продукция и НП	14	0	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :	161	238
2. Разходи за суровини, мат. И ВУ, в т.ч. :	116	232	а) Продукция	145	236
а) суровини и материали	62	167	б) Стоки		
б) външни услуги	54	65	в) Услуги		
3. Разходи за персонала, в т.ч. :	74	122	г) Други	16	2
а) разходи за възнаграждения	63	103	2. Увеличение на зап.продукция и НП		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	11	19			
- осигур., свързани с пенсии	0		3. Разходи за придоб.активи по СН		
4. Разходи за амортизация и обезценка	30	32			
а) разходи за амортиз.ДА, в т.ч.:	30	32	4. Други приходи, в т.ч.:	10	8
- разходи за амортизация	30	32	- приходи от финансираня	10	8
- разходи за обезценка	0				
б) разходи за обезценка на текущ КА	0		ОБЩО приходи от оперативна дейност	171	246
	0		(1 + 2 + 3 + 4)		
5. Други разходи, в т.ч. :	19	54			
а) балансова ст-ст на продадени активи	0		5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :		0
б) провизии	0		- прих.от участия в предпр.от група		
в) други	19	54	- други		
ОБЩО Разходи за оперативна дейност	253	440			
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)	0				
6. Разходи от обезценка на фин.активи	0	0	6. Приходи от други инвестиции и заеми		0
- отриц.разлики от пром.валутен курс	0		- прих.от участия в предпр.от група		
- други	0		- други		
7. Разходи за лихви и други фин.разходи	12	10	7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:	3	0
а) разходи,свързани с предпр. от група	0		- приходи от предприятия от група		
б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи	0		- полож.разл.от опер.с фин.активи		
в) разходи за лихви	10	9	- полож.разл.от пром.на вал.курсове		
г) други	2	1	- други	3	0
	0		Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	3	0
	0				
8. Печалба от обичайната дейност			8. Загуба от обичайната дейност		0
	0	0			0
9. Извънредни разходи	0		9. Извънредни приходи		
	0	0			0
10. Общо Разходи	265	450	Общо Приходи	174	246
(1+2+3+4+5+6+7+9)	0	0	(1+2+3+4+5+6+7+9)		0
	0	0			0
10. Счетоводна Печалба	0		10. Счетоводна загуба	91	204
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)	0	0	(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)		0
11. Разходи за данъци от печалбата	0				0
12. Други данъци, алтернативни на КД	0	0			0
	0	0			0
13. Печалба	0		11. Загуба	91	204
(ред 10 - ред 11 - ред 12)	0	0	(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)		0
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)	265	450	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)	265	450

Дата 29.03.2020г.

Съставител :
/ Милан Стаматов /

Ръководител :
/ ГЕОРГИ СЕВОВ ГЕОРГИЕВ /

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "ВИНАРСКА ИЗБА МАЛКАТА ЗВЕЗДА" ООД
Булстат 126639084
Към 31.12.2019г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			І. ЗАПИСАН КАПИТАЛ	10	10
І. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			ІІ. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ		
1. Продукти от развойна дейност			ІІІ. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ		
2. Концесии, патенти, лицензи и др. подобни права и активи					
3. Търговска репутация			ІV. РЕЗЕРВИ		
4. Предоставени аванси и нематер. активи в процес изгражд.			1. Законови резерви		
Общо за група І :			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
ІІ. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			3. Резерв, съгласно учредителен акт		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	44	45	4. Други резерви	29	29
--- земи	28	28	Общо за група ІV :	29	29
--- сгради	16	17	V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	40	12	--- Неразпределена печалба	311	310
3. Съоръжения и други ДМА	36	67	--- Непокрита загуба	(218)	
4. Предост. АВАНСИ и ДА в процес на изграждане	189	189	Общо за група V :	93	310
Общо за група ІІ :	309	313			
ІІІ. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ			VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)	(91)	(204)
1. Акции и дялове от предприятия в група			ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :	41	145
2. Предоставени заеми на предприятия в група			Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия	35	35	1. Провизии за пенсии и сходни задължения		
4. Предост. заеми, свърз. в асоц. и смесени предприятия	298	1	2. Провизии за данъци, в т.ч. :		
5. Дългосрочни инвестиции			--- отсрочени данъци		
6. Други заеми			3. Други провизии и сходни задължения		
7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст хил.лв.					
Общо за група ІV :	333	36			
ІV. ОТСРОЧЕНИ ДАЊЦИ			ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :		0
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :	642	349			
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
І. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ			1. Финансов лизинг, в т.ч.	2	4
1. Материали и суровини	31	42	до 1 година	2	4
2. Незавършено производство	94	48	над 1 година		
3. Стоки и продукция, в т.ч.:	357	416	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :	286	
--- продукция	357	416	до 1 година	286	
--- стоки			над 1 година		
4. Предоставени аванси			3. Получени аванси, в т.ч. :		
Общо по група І :	482	506	до 1 година		
ІІ. ВЗЕМАНЯ			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	118	133	4. Задължения към доставчици, в т.ч. :	596	542
над 1 година			до 1 година	596	542
2. Вземания от предприятия от групата, в т.ч.:			над 1 година		
над 1 година			5. Задължения по полици, в т.ч.:		
3. Вземания, свързани с асоц. и смесени предпр., в т.ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	3	6	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч. :		
над 1 година			до 1 година		
Общо по група ІІ :	121	139	над 1 година		
ІІІ. ИВЕСТИЦИИ			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр.,	8	8
1. Акции и дялове на предприятия от група			до 1 година	8	8
2. Изкупени собств. акции: номинална ст-ст хил.лв.			над 1 година		
3. Други инвестиции			8. Други задължения, в т.ч. :	346	317
Общо по група ІІІ :			--- други задължения, в т.ч. :		
ІV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА			до 1 година	346	317
1. Парични средства в брой	49	25	над 1 година		
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	6	19	--- към персонала, в т.ч. :	16	20
Общо по група ІV :	55	44	до 1 година	16	20
			над 1 година		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :	658	689	--- осигурителни задължения, в т.ч. :	3	5
			до 1 година	3	5
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	5	4	над 1 година		
			--- данъчни задължения, в т.ч. :	4	1
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)	1305	1042	до 1 година	4	1
			над 1 година		
			ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :	1238	871
			до 1 година	1238	871
			над 1 година		
			Г. Финансирания и приходи за бъд. периоди, в т.ч. :	26	26
			до 1 година	26	26
			над 1 година		
			СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)	1305	1042

Дата 29.03.2020г.

Съставител :
/Милан Стаматов /

Ръководител :
/ГЕОРГИ СЕВОВ ГЕОРГИЕВ /

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за фискалната 2019 година
на **ВИНАРСКА ИЗБА МАЛКАТА ЗВЕЗДА ООД**
с адрес: гр. Харманли, ул. Никола Петков 29А, ет. 2

I. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Финансовите отчети са изготвени в съответствие със Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (СС).

Финансовите отчети са представени в хиляди български лева (BGN'000), тъй като основните операции са в тази валута.

II. БЕЛЕЖКИ КЪМ СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

1. Активи

1.1. Дълготрайни материални активи

1.1.1. Признаване и оценка на ДМА

Предприятието отчита като дълготрайни материални активи установимите нефинансови активи с натурално веществена форма, придобити и притежавани от него, които се използват в производствената, търговската и административната дейност и от които се чакат бъдещи икономически ползи.

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки.

Стойностния праг, над който активите се признават за ДМА е определен на 700 лв. и под този праг активите се отчитат като текущ разход.

Първоначалната оценка на ДМА се определя както следва :

За придобити чрез покупка - Оценката е по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи до въвеждането им в експлоатация.

За създадени в предприятието - себестойността. Не се включват вътрешни печалби, административните и други общи разходи /несвързани пряко с процеса на придобиване/

Оценката след първоначалното признаване се извършва както следва :

Последващите разходи по ДМА се капитализират /увеличават стойността им/ само в случай че водят до увеличаване на икономическата изгода от използването на съответния актив за който са извършени. Всички останали последващи разходи под формата на ремонт и др. се отчитат като текущи.

1.1.2. Амортизация на ДМА

Дружеството, начислява амортизации на ДМА съгласно полезния живот на отделните активи, определени от ръководството на дружеството за всеки клас активи по линейния метод.

Изготвя се амортизационен план със следните предвидени амортизационни норми :

☐ Административни, производствени, търговски сгради	4%
☐ Съоръжения	4%
☐ машини и оборудване	20% -25 %
☐ транспортни средства	15%
☐ Компютърно оборудване	50%
☐ Обзавеждане и трайни активи	15%

В амортизационния план се водят и напълно амортизирани активи до момента на прекратяване на тяхната употреба.

1.1.3 Срок на годност на ДМА

Първоначално полезния срок на ДМА се определя въз основа на документацията предоставена от производителя за нормалната експлоатационна продължителност на актива. При липса на подобна информация ръководството на дружеството определя полезния живот на ДМА използвайки данни за полезния срок на сходни активи.

Полезния живот на ДМА се преразглежда най-малко веднъж на две години като се отчитат направените ремонти и подобрения по актива, както и технологичните промени и промените настъпили на пазара за съответните активи. Ако очакванията се различават значително от предишни оценки, амортизационните отчисления за текущия и бъдещите отчетни периоди се коригират. Промените се отразяват хронологично в инвентарните книги. За значителни се приемат очакванията в промяна на полезния срок на годност които се различават повече от 10 % от предишни оценки.

1.1.4. Остатъчна стойност на ДМА

Дружеството приема, че остатъчната стойност е незначителна, когато нейната оценка е по малка от 5 % от стойността при първоначалното признаване на актива. В този случай за остатъчна стойност се записва нула.

Амортизационната политика се спазва най-малко през един отчетен период. Предприятието преразглежда амортизационната си политика към началото на всеки отчетен период

1.2. Нематериални дълготрайни активи

1.2.1. Признаване и оценка

Предприятието счита като нематериални дълготрайни активи нефинансови ресурси без материален характер, придобити и контролирани от него, от които се чакат бъдещи икономически ползи за повече от един отчетен период.

Стойностния праг, над който активите се признават за НДА е определен на 700лв. и под този праг активите се отчитат като текущ разход.

При първоначално придобиване НДА се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички разходи по доставката и инсталирането им. Разходите за обучение на персонала за работа с програмните продукти, както и административните и други общи разходи не се включват в първоначалната оценка.

След първоначалното признаване НДА се оценяват по цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и евентуално с натрупаните загуби от обезценки. В края на всеки отчетен период се прави преглед за бъдещите изгоди на НДА.

Последващите разходи за поддържане на първоначално установената ефективност на НДА се отчетат като текущи разходи.

Разходите, които могат да бъдат надлежно измерени и отнесени към определени НДА се капитализират /увеличават стойността на НДА/ само в случай че водят до увеличаване на очакваните изгоди.

1.2.2. Амортизация на НДА

Дружеството начислява амортизации на НДА съгласно очакваната икономическа изгода на отделните активи, като се прилага линейния метод.

Определените амортизационни норми за НДА са : 40%

1.3. Преглед за обезценка

При прегледа на активите за обезценка се сравнява нетната им продажна цена и стойността им в употреба. В случаите, когато не е възможно да се определи нетната продажна цена на даден актив, стойността му в употреба се приема за възстановима стойност. Ако няма доказателства, че стойността в употреба надхвърля нетната продажна цена на даден актив, последната се приема за негова възстановима стойност.

Възстановимата стойност се определя за всеки актив поотделно. Изключения се допускат за активи, при чието използване не се пораждат разграничими парични постъпления.

Загубата от обезценка на актив се признава веднага като текущ разход за дейността.

Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от обезценка - като текущ приход от дейността - до размера на предходната обезценка, която е била отразена като текущ разход за дейността.

1.4. Стокови запаси

Отчитат се по доставна стойност, която включва покупната стойност и разходите по доставката им. Не се включват в стойността на стоката складовите разходи и тези в търговските обекти, свързани с реализацията им и административните разходи.

Изписването на стоковите запаси при продажба става по метода

FIFO

1.5. Парични средства

Паричните средства са оценени по номинална стойност, а паричните средства във валута - по заключителен курс на БНБ.

На наличните парични средства във валута се прави преоценка по курса на БНБ към датата на съставяне на междинни отчети.

1.95583

валутен курс към датата на изготвяне на отчета 1 Евро = BGN

1.6. Вземания

Вземанията в левове са оценени по стойността на тяхното възникване.

Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството на дружеството в края на всеки отчетен период, както и в края на всяко тримесечие и ако има индикации за обезценка, загубите се начисляват като текущ разход.

1.7. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се отчитат предплатените разходи, които се отнасят за следващи отчетни периоди.

1.8. Провизии

Начисляват се провизии по :

- очаквани разходи по натрупващи се неизползвани отпуски на персонала
- други по преценка на ръководството до размера на очакваните разходи

1.9. Съучастия

Предприятието отчита инвестициите по себестойностния метод.

2. Пасиви

Текущите задължения се начисляват при тяхното възникване. Задълженията във валута се преоценят по централния курс на БНБ за съответната валута към датата на съставяне на финансови отчети - междинни и годишни.

3. Доходи на персонала

В края на годината неизползваните натрупани годишни компенсируеми отпуски, както и съответните суми за социални и здравни осигуровки в частта им дължима от работодателя, се отчитат като задължение към персонала и текущ разход за дружеството, включен в Отчета за приходите и разходите.

4. Собствен капитал

Изменението в собствения капитал на предприятието между датите на два счетоводни баланса отразява увеличението или намалението в неговите нетни активи през периода. Освен промените в резултат на операции със собствениците (увеличение на капитала, разпределение на дивиденди и други), изменението в собствения капитал през периода представя общата сума на печалбите или загубите през този период, независимо от това дали те са признати в отчета за приходите и разходите или директно в собствения капитал.

5. Приходи

Приходите се признават когато :

- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- предприятието има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата;
- направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

Приходът от продажбата на продукция и стоки се признава, когато предприятието е прехвърлило на купувача значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукцията и стоките и не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните продукция и стоки.

Приходът от извършените услуги се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс, при условие че резултатът от сделката може да се оцени надеждно.

Приходите от лихвите се признават текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от актива.

Приходите от дивиденди се признават, когато се установи правото за тяхното получаване.

6. Разходи

Всички разходи за дейността се отчитат по елементи. Спазва се принципа на текущо начисляване. Разходите се признават за текущи в момента на признаване на прихода.

7. Данъци

Дружеството е регистрирано по ЗДДС и е задължено с данък от 20 % за извършените продажби.

Дружеството е задължено с корпоративен данък по ЗКПО в размер на 10%

Дружеството е задължено с данък върху недвижимите имоти в размер 1 на хиляда.

Дата на съставяне:

Ръководител:
/ГЕОРГИ СЕВОВ ГЕОРГИЕВ/